



קופיקס גרופ בע"מ

דוח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020

עדכון תיאור עיסקי התאגיד

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

הצהרות מנהלים בקשר עם הבקרה הפנימית



קופיקס גרופ בע"מ ("החברה")

דירקטוריון החברה קבע כי החברה עומדת בקריטריונים של "תאגיד קטן", כהגדרת המונח בסעיף 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). דירקטוריון החברה החליט על אימוץ כל ההקלות החלות על "תאגיד קטן" בתקנות הדוחות (סעיף 5ד(ב) לתקנות הדוחות) ככל שהן רלוונטיות (או תהיינה רלוונטיות) לחברה. דוח זה נערך תוך יישום ההקלות האמורות (ככל שהן רלוונטיות לחברה ולדוח זה). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 22 בפברואר 2014 (מס' אסמכתא - 2014-01-044305).

פרק א' – שינויים וחידושים מהותיים בעסקי התאגיד

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות הדוחות, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי ואשר חלו החל מיום פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2019 אשר פורסם ביום 11 במרץ 2020 (מס' אסמכתא – 2020-01-023652) (להלן: "הדוח התקופתי").

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי, כאשר למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין במפורש אחרת. פרק זה של הדוח נערך מתוך הנחה כי בפני הקורא מצוי הדוח התקופתי.

1. סעיף 2 לדוח התקופתי – פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

בהמשך לאמור בסעיפים 2.5 ו-2.6 לדוח התקופתי: ביום 20.5.2020 השלימה אורבן קופיקס העמדה של סכום כולל של 1.5 מיליון דולר ארה"ב ל-Cofix Global Limited (להלן: "קופיקס גלובל")¹.

ההעמדה של הסכום האמור נעשתה במסגרת תוכנית פיתוח של הפעילות הבינלאומית בתחום בתי הקפה המפורטת בסעיף 2.5.1 לדוח התקופתי אשר לשם ביצועה הוסכם בין בעלי מניות הרוב

¹ קופיקס גלובל הינה חברה פרטית הרשומה בקפריסין אשר באמצעותה פועלים נכון למועד דוח זה אורבן קופיקס ושותפיה בתחום בתי הקפה מחוץ לישראל תחת המותג "Cofix". יצוין כי הפעילות ברוסיה מבוצעת באמצעות חברה פרטית הרשומה ברוסיה (להלן: "החברה הרוסית") אשר במסגרת שינוי מבנה החזקות בחברות באמצעותן בוצעה/מבוצעת הפעילות הבינלאומית – נחתם הסכם להעברת החזקות במניותיה מהחברה הקפריסאית המצוינת בה"ש 3 להלן לקופיקס גלובל כאמור בסעיף 1 לדוח זה.

בקופיקס גלובל כי מימון בסך של 3 מיליון דולר ארה"ב (מתוך סכום כולל מוערך של כ-11 מיליון דולר ארה"ב כאמור בסעיף 2.5.1 לדוח התקופתי) יועמד לקופיקס גלובל בחלקים שווים על ידי אורבן קופיקס ומר מיכאל פצ'רסקי². לאור העמדת המימון כאמור, בוצעה הקצאה של מניות קופיקס גלובל שבעקבותיה דוללו החזקותיהם של יתר בעלי המניות בקופיקס גלובל על פי שווי מוסכם (שנקבע לצורך זה בלבד) של הפעילות ברוסיה והפעילות הבינלאומית האחרת - של 8 מיליון דולר ארה"ב.

לאחר השלמת הקצאה של מניות קופיקס גלובל בהתאם לאמור לעיל, אורבן קופיקס מחזיקה בכ-40.77% מהון המניות המונפק והנפרע של קופיקס גלובל.

בנוסף, כחלק משינוי מבנה ההחזקה בפעילות הבינלאומית בתחום בתי הקפה וריכוזה במסגרת חברה אחת – קופיקס גלובל, נחתם ביום 18.5.2020 הסכם להעברת 99.99% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה הרוסית - לקופיקס גלובל, כך שלאחר השלמת העסקה נשוא ההסכם האמור ביום 26.5.2020 ונכון למועד דו"ח זה - החברה הרוסית הינה חברה בת של קופיקס גלובל³.

עם השלמת שינוי המבנה כאמור, כל הפעילות הבינלאומית של אורבן קופיקס, לרבות הפעילות ברוסיה, מרוכזת תחת קופיקס גלובל, כאשר ככלל הפעילות בכל מדינה בה הוחלט/יוחלט לפעול תהיה באמצעות חברת בת נפרדת של קופיקס גלובל.

בעלי המניות בקופיקס גלובל פועלים לחתימת הסכם בעלי מניות מעודכן ביניהם לאור שינוי מבנה ההחזקה ושיעורי החזקותיהם במניות קופיקס גלובל.

בעלי המניות בקופיקס גלובל פועלים לאישורה של תוכנית פיתוח נוספת בהיקף של 3 מיליון דולר ארה"ב נוספים (חלק אורבן קופיקס 1.5 מיליון דולר ארה"ב) שמטרתה תמיכה בפיתוח הפעילות הגלובלית וכן לשם תמיכה תזרימית קצרת מועד בעקבות פערים תזרימים שנוצרו בקופיקס גלובל עקב משבר הקורונה. דירקטוריון החברה אישר העמדת מימון כאמור לקופיקס גלובל בכפוף להתקיימות תנאים שקבע.

המידע האמור לעיל בדבר תכנית הפיתוח של הפעילות הבינלאומית ויישומה והתקשרות בהסכם בעלי מניות מעודכן, כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס על הערכות החברה ובהתבסס על המידע הידוע לה נכון למועד דוח זה, העשויים להשתנות או שלא להתקיים כפי שצפתה החברה, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה, ואשר לכולם עשויה להיות השפעה מהותית על תכנית הפיתוח של הפעילות הבינלאומית ו/או אופן ביצועה ו/או יישומה ו/או התממשותה.

² מר מיכאל פצ'רסקי הינו אחד מבעלי המניות בקופיקס גלובל ובחברה הרוסית כמצוין בה"ש 3 להלן.
³ לאחר השלמת העסקה - קופיקס גלובל מחזיקה בכ-99.99% מהון המניות המונפק של החברה הרוסית וחברה קפריסאית נוספת (המוחזקת על ידי אורבן קופיקס וחברה בבעלות מיכאל פצ'רסקי ובעלי מניות נוספים) מחזיקה בכ-0.01% מהון המניות המונפק של החברה הרוסית.

לפרטים נוספים ראו גם דיווח מידי של החברה מיום 20.5.2020 (מס' אסמכתא – 2020-01-050367). המידע האמור מובא בדרך של הפניה.
להלן טבלה המפרטת את מצבת סניפי בתי קפה "קופיקס" ברוסיה (הפועלים ככלל בדרך של זכיינות) במועדים המפורטים להלן:

30.06.2020	31.12.2019	31.12.2018
176	186	112

בנוסף, מתחילת שנת 2020 נפתחו 2 סניפי בתי קפה של "קופיקס" בפולין (בוורשה) וסניף בברזיל (בסאו פאולו) כחלק מתוכנית הפיתוח של הפעילות הבינלאומית.

2. סעיף 15 לדוח התקופתי – מימון

בהמשך לאמור בסעיף 15.2.2 לדוח התקופתי:

ביחס לאמת המידה הפיננסית לפיה ה-EBITDA (כהגדרת המונח בכתב ההתחייבות) לא תפחת מסך של 2 מיליון ש"ח בכל עת החל מהדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2019:

על פי הדוחות הכספיים של סופר קופיקס ליום 30.6.2020 ה-EBITDA (כהגדרת המונח בכתב ההתחייבות) עמדה על סך של כ-3.5 מיליון ש"ח ולפיכך סופר קופיקס עמדה באמת המידה הפיננסית האמורה.

3. סעיף 21 לדוח התקופתי – דיון בגורמי סיכון

בהמשך לאמור בסעיף 21.1 לדוח התקופתי – סיכונים מאקרו כלכליים – התפשטות נגיף הקורונה:

התפרצות נגיף הקורונה ואי הוודאות באשר להתפשטותו והשלכותיו, לרבות האטה כלכלית וחשש מפני משבר כלכלי עולמי עלולות להשפיע מהותית לרעה על פעילות החברה ותוצאותיה. המשך ו/או התגברות התפשטות נגיף הקורונה בארץ ובעולם והרחבת המגבלות הקיימות ו/או הטלת מגבלות נוספות על ידי ממשלת ישראל ו/או ממשלות אחרות בעולם, עשויות לגרום להפסקת פעילות בחלק או בכל סניפי בתי הקפה של הקבוצה וכן בסניפי המרכולים הממוקמים בקניונים. כמו כן, ייתכנו שיבושים באספקה סדירה של מוצרים לסניפי בתי הקפה ו/או סניפי הסופרים אשר תלויה בגורמים חיצוניים שונים בשרשרת האספקה של הקבוצה. בנוסף, נוכח השפעת התפשטות נגיף הקורונה על כלל המשק, הקבוצה חשופה לסיכון של פגיעה ביציבותם הפיננסית של לקוחותיה, אשר עלול לבוא לידי ביטוי, בין היתר, בדחיות במועדי התשלום, השעיית רכישות, קריסה כלכלית וכן מהשפעות מקרו כלכליות אשר עשויות להביא לירידה בצריכה הפרטית וכיו"ב. החברה צופה עלייה בהוצאות המימון שלה בשנת 2020, הנובעת מהגדלת המימון הבנקאי של פעילות תחום בתי הקפה בכדי לתמוך בשינויים תזרימיים הנובעים מהתפרצות המגפה כאמור. לפרטים נוספים בדבר השלכות התפרצות נגיף הקורונה והשפעתן על החברה ראו סעיף 6.2 לדו"ח הדירקטוריון וביאור

2 לדוחות הכספיים המצורפים לדוח זה.

הערכות החברה באשר להשלכות התפרצות מגפת נגיף הקורונה והשפעתן על הקבוצה כאמור הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוססות על מידע הידוע לחברה נכון למועד זה. הערכות אלו עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהאמור לעיל, בין היתר, כתוצאה מגורמים אשר אינם ידועים לחברה ו/או אינם בשליטתה, ובכלל זה התרחבות התפשטות מגפת נגיף הקורונה ו/או החרפת עוצמת המגפה ו/או החרפת ההשפעה של התפרצות המגפה על הכלכלה העולמית ועל הכלכלה בישראל, ובכלל זה הרעה משמעותית בתנאים הכלכליים או הפיננסיים בישראל ו/או בעולם ו/או התארכות ההשפעה של מגפת הקורונה ו/או אי בלימתה בטווח הקצר ו/או נקיטת צעדי מניעה קיצוניים מצד רשויות בישראל ו/או בעולם.

פרק 2 קופיקס גרופ בע"מ ("החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לששה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות המאוחדות שלה לששה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (להלן: "תקופת הדוח"). הדוח נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות").

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

1.1. תחומי פעילות החברה

החברה פועלת באמצעות החברות הבנות - אורבן קופיקס בע"מ (להלן: "אורבן קופיקס") וסופר קופיקס בע"מ (להלן: "סופר קופיקס"), בשני תחומי פעילות כדלקמן:

1.1.1. תחום בתי הקפה - החברה (באמצעות אורבן קופיקס) פועלת באמצעות זכיינים וכן מפעילה בעצמה¹ רשת קמעונאית תחת שם המותג "קופיקס" למכירת קפה, משקאות, מאפים, כריכים וכדומה. אורבן קופיקס מפיצה ומוכרת לזכייני רשת בתי הקפה את כל מגוון המוצרים, הכוללים חומרי גלם, מזון, משקאות ומתכלים.

1.1.2. תחום המרכולים - החברה (באמצעות סופר קופיקס²) מפעילה רשת מרכולים למכירת מוצרי מזון ממרבית הקטגוריות המובילות בצריכה הביתית תחת המותגים "סופר קופיקס", "רמי לוי בשכונה" ו-"שוויצריה הקטנה".

1.2. חברות מוחזקות

לפרטים בדבר הסכמים בקשר עם פעילות בתחום בתי הקפה ברחבי העולם (למעט ישראל) ראו סעיפים 2.5 ו-2.6 לפרק 1 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2019 אשר פורסם ביום 11.3.2020 (מס' אסמכתא – 01-023652-2020) המובא בדרך של הפניה וסעיף 1 לעדכון לתיאור עסקי התאגיד.

1.3. אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המוצגים, שהינם דוחות ליום 30 ביוני 2020, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הבינלאומיים (IFRS).

¹ נכון ליום 30.6.2020, אורבן קופיקס מפעילה 2 סניפים בהפעלה עצמית.
² החברה מחזיקה ב-70% מהון המניות המונפק של סופר קופיקס ורשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן: "רשת רמי לוי") מחזיקה ב-30% מהון המניות המונפק של סופר קופיקס.

החברה החליטה שלא לכלול במסגרת הדוחות התקופתיים והרבעוניים מידע כספי נפרד בהתאם לתקנה 9 והתוספת העשירית לתקנות הדוחות מאחר שכל פעילות הקבוצה מתבצעת בחברות הבנות - אורבן קופיקס וסופר קופיקס (לעיל ולהלן יקראו: החברה, אורבן קופיקס וסופר קופיקס ביחד: "הקבוצה") ובחברות מוחזקות, ולפיכך לא יהיה בדוחות הכספיים הנפרדים משום תוספת מידע מהותית למשקיע הסביר, שאינו נכלל כבר במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה. רשות ניירות ערך החליטה שלא להתערב בעמדת החברה בנושא זה.

החברה בחנה את זניחות תוספת המידע הנגזרת מהמידע הכספי הנפרד ביחס לדוחות המאוחדים על פי הפרמטרים הבאים: (1) שיעור נכסי החברה מתוך סך נכסי הקבוצה; (2) שיעור התחייבויות החברה מתוך סך התחייבויות הקבוצה במאוחד; ו-(3) שיעור תזרים המזומנים מפעילות שוטפת של החברה מתוך סך התזרים מפעילות שוטפת בדוח המאוחד.

1.4. להלן פירוט סטטוס סניפי בתי קפה והמרכולים של הקבוצה למועדים המצוינים להלן:

	<u>בתי קפה -</u>	<u>בתי קפה -</u>	
<u>מרכולים</u>	<u>הפעלה עצמית</u>	<u>זכיינים</u>	
35	2	77	30.06.2020
31	15	89	31.12.2019

1.5. להלן טבלה המפרטת את מצבת בתי קפה "קופיקס" ברוסיה (הפועלים ככלל בדרך של זכיינות) במועדים המפורטים להלן:

30.06.2020 (*)	31.12.2019	31.12.2018
176	186	112

(*) מצבת הסניפים הפעילים ירדה בהשוואה לסוף השנה אשתקד מאחר שחלק מסניפי בתי קפה נסגרו בתקופת הקורונה וטרם נפתחו מחדש. נכון למועד חתימת הדוחות פועלים ברוסיה 178 סניפים.

בנוסף, מתחילת השנה נפתחו 2 סניפי בתי קפה של "קופיקס" בפולין (וורשה) וסניף "קופיקס" בבברזיל (סאו פאולו) כחלק מתוכנית הפיתוח של הפעילות הבינלאומית.

לפרטים נוספים בדבר פעילות קופיקס גלובל לימיטד³ (להלן: "קופיקס גלובל") ראו סעיף 1 לעדכון תיאור עסקי התאגיד.

³ חברה פרטית הרשומה בקפריסין.

2. **תוצאות הפעולות**

להלן הסברי הדירקטוריון בדבר עיקרי השינויים בסעיפי הדוח על הרווח והפסד (באלפי ש"ח):

מכירות*:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
201,534	50,220	62,258	100,647	126,303	מרכולים
72,082	18,121	4,819	36,436	16,729	בתי קפה (כולל דמי ניהול)
273,616	68,341	67,077	137,083	143,032	סה"כ

* הנתונים לא כוללים מכירות בין מגזרים.

עיקר הגידול במכירות רשת המרכולים נבע מרכישה של 4 סניפי "שוויצריה הקטנה" אשר הושלמה ביום 18.1.2020. מכירות סניפים זהים ברשת המרכולים גדלו בכ-0.8%. הגידול העיקרי נבע ממרכולים אשר עברו הסבה למותג "רמי לוי בשכונה" ולמרות ירידה במכירות מרכולים אשר ממוקמים בקניונים אשר היו סגורים בחלק מתקופת הדוח לאור השפעות נגיף הקורונה וחוו ירידה בפדיונות לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הקיטון במכירות בתחום בתי הקפה נובע בעיקר: מסגירת מרבית סניפי בתי הקפה החל מה-15.3.2020 בשל השלכות התפשטות נגיף הקורונה ועד לפתיחה הדרגתית של חלק מסניפי בתי הקפה במהלך חודש מאי 2020, ירידה במספר הסניפים (ובכלל זה סגירה של 10 סניפים בהפעלה עצמית) ושחיקה במכירות לאור מגפת הקורונה אשר השפיעה הן ברבעון הראשון ובעיקר ברבעון השני של השנה. מכירות סניפים זהים ברשת בתי הקפה בהפעלת זכיינים במחצית הראשונה של שנת 2020 קטנו בכ-17 מיליוני ש"ח לעומת החציון המקביל אשתקד כתוצאה מהשפעת נגיף הקורונה.

רווח גולמי:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
57,588	13,314	19,398	26,601	39,319	מרכולים
28.6%	26.5%	31.2%	26.4%	31.1%	שיעור רווח גולמי
17,805	4,333	952	9,263	4,308	בתי קפה (כולל דמי ניהול)
26.5%	23.9%	19.8%	25.4%	25.8%	שיעור רווח גולמי
76,745	17,647	20,350	35,864	43,627	סה"כ

העלייה ברווח הגולמי בתחום המרכולים בחציון הראשון של שנת 2020 בהשוואה לחציון הראשון של שנת 2019 נובעת בעיקר משיפור בתנאי הסחר ורכישת 4 סניפים של "שוויצריה הקטנה". הקיטון ברווח הגולמי בתחום בתי הקפה נובע מהפסקת פעילות מרבית בתי הקפה בחלק מהתקופה כאמור לעיל.

4 בעקבות הנחיות שפורסמו על ידי גורמי ממשלה שונים (לרבות בין היתר, הוראות על סגירת מקומות תרבות הפנאי ובכלל זה קניונים, ברים ובתי אוכל, למעט בתי אוכל שישפקו מזון שלא לצריכה במקום) איסור התקהלויות, צמצום הגעה למקומות עבודה והוראות בידוד שונות, נסגרו מרבית סניפי בתי הקפה של אורבן קופיקס.

תפעול, מכירה ושיווק:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
2019	2019	2020	2019	2020	
54,145	13,751	16,497	26,652	33,301	מרכולים
13,716	3,225	1,135	7,538	3,378	בתי קפה
67,861	16,976	17,632	34,190	36,679	סה"כ

הגידול בהוצאות תפעול, מכירה ושיווק בתחום המרכולים בחציון הראשון של שנת 2020 בהשוואה לחציון הראשון של שנת 2019 נובע בעיקר מרכישה של 4 סניפים של "שוויצריה הקטנה". הירידה בהוצאות תפעול, מכירה ושיווק בתחום בתי הקפה נובעת מהפסקת פעילות הרשת בחלק מהתקופה כאמור לעיל ומסגירה של 10 סניפים אשר הופעלו בהפעלה עצמית.

הנהלה וכלליות:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
2019	2019	2020	2019	2020	
3,372	654	1,019	1,281	2,054	מרכולים
9,181	2,880	1,704	5,957	3,580	בתי קפה
12,553	3,534	2,723	7,238	5,634	סה"כ

הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתחום המרכולים נובע בעיקרו מגידול של כ-0.3 מיליון ש"ח בהשתתפות בהוצאות המטה ומגידול בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח אשר נוצר לאור גידול בהיקף הפעילות.

הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות בתחום בתי הקפה נובעת מצעדי התייעלות שנקטה החברה ומצמצום בכוח אדם לאור התאמה למצב הפעילות ברשת בתקופה הרלוונטית.

הוצאות אחרות:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
2019	2019	2020	2019	2020	
-	-	294	-	494	מרכולים
1,288	879	446	1,974	1,179	בתי קפה
1,288	879	740	1,974	1,673	סה"כ

הגידול בהוצאות אחרות בתחום המרכולים נובע בעיקר מהוצאות תיווך בגין רכישת 4 סניפי "שוויצריה הקטנה" וגריעה של נכסי רכוש קבוע אשר נוצרו כתוצאה מהסבות סניפי מרכולים למותג "רמי לוי בשכונה".

הירידה בהוצאות אחרות בתחום בתי הקפה נובעת בעיקרה ממחיקת השקעות בסניפי בתי קפה בהפעלה עצמית שנסגרו במהלך התקופה.

רווח (הפסד) תפעולי לפני עלויות טרום הקמה ולפני הוצאות אחרות

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
91	(1,013)	1,882	(1,242)	3,964	מרכולים
(3,617)	(1,733)	(1,887)	(4,156)	(2,650)	בתי קפה
(3,526)	(2,746)	(5)	(5,398)	1,314	סה"כ

הרווח התפעולי לפני עלויות טרום הקמה ולפני הוצאות אחרות בתחום המרכולים נובע בעיקר מגידול בפעילות הרשת אשר נבעה מרכישה של 4 סניפים של "שוויצריה הקטנה". ההפסד התפעולי בתחום בתי הקפה בחציון הראשון של שנת 2020 נובע ברובו מהפסקת פעילות התחום כתוצאה מהשפעות נגיף הקורונה (ראו לעיל), מחיקות חד פעמיות הנובעות מהשפעת נגיף הקורונה ומסגירת 10 סניפי בתי קפה בהפעלה עצמית.

(הוצאות) הכנסות מימון נטו:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
(7,607)	(2,663)	(1,892)	(4,226)	(3,492)	הקבוצה

הקיטון בהוצאות המימון נטו של הקבוצה במחצית הראשונה של שנת 2020 לעומת המחצית הראשונה של שנת 2019 נובע בעיקר מהפסד בגין מכירת מניות רשת רמי לוי בסך של כ- 0.8 מיליון ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2019. בנטרול השפעות חד פעמיות כאמור, גדלו הוצאות המימון נטו של הקבוצה בששת החודשים הראשונים של השנה לעומת ששת החודשים הראשונים של שנת 2019 בעיקר בגין רכישת סניפי "שוויצריה הקטנה" אשר הינה עסקת אשראי ומתוספת הוצאות כתוצאה מיישום תקן IFRS 16.

חלק החברה בהכנסות (הוצאות) חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני:

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
-	-	978	-	978	בתי הקפה

לאור מתן הלוואה בעלת רכיב שחלקו הוני לקופיקס גלובל - חלק החברה בהפסד שנוצר לאור משבר הקורונה העולמי בקופיקס גלובל (המטופלת לפי שיטת השווי המאזני) נרשמו ברבעון השני של השנה.

רווח (הפסד) נקי

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
(5,647)	(2,712)	(24)	(4,712)	400	מרכולים
(5,692)	(3,504)	(3,413)	(6,813)	(5,229)	בתי קפה
(11,339)	(6,216)	(3,437)	(11,525)	(4,829)	סה"כ

ההפסד של הקבוצה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 הסתכם בסך של כ-4,829 אלפי ש"ח וכ-3,437 אלפי ש"ח, בהתאמה. בתקופות האמורות בתחום המרכולים נרשם רווח של כ-400 אלפי ש"ח והפסד בסך של כ-24 אלפי ש"ח, בהתאמה ובתחום בתי הקפה נרשם הפסד בסך של כ-5,229 אלפי ש"ח ובסך של כ-3,413 אלפי ש"ח, בהתאמה.

3. המצב הכספי

להלן הסברי הדירקטוריון בדבר עיקרי השינויים בסעיפי הדוח על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

רכוש שוטף:

31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	
19,436	13,541	14,929	מזומנים
11,016	11,267	15,152	לקוחות
3,065	2,241	2,509	חייבים
6,120	7,489	5,042	השקעה נטו בחכירה
9,869	10,346	14,034	מלאי
49,506	44,884	51,666	סה"כ נכסים שוטפים

הקיטון ביתרת המזומנים ביחס לסוף שנת 2019 נובע בעיקר מתקופת חתך בגין תשלומים שבוצעו לספקים. הגידול בסעיף לקוחות נובע מגידול ביתרה לקבל מחברות כרטיסי האשראי. הקיטון בהשקעה נטו בחכירה נובעת מסגירת סניפי בתי קפה בהתאם לתקן IFRS-16. הגידול במלאי נובע בעיקרו מרכישה של 4 סניפי "שוויצריה הקטנה".

רכוש לא שוטף:

<u>31.12.2019</u>	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>	
45,978	47,792	51,302	רכוש קבוע
1,803	1,828	12,122	נכסים בלתי מוחשיים
4,385	4,203	3,519	פיקדונות משועבדים
4,581	4,531	4,844	לקוחות וחייבים אחרים
7,058	5,805	7,058	נכסי מיסים נדחים
72,727	78,285	86,705	נכסי זכות שימוש, נטו
17,195	22,799	13,996	השקעה בחכירה, נטו
-	-	4,400	השקעות והלוואות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
153,727	165,243	183,946	סה"כ נכסים שאינם שוטפים

רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ו-נכסי זכות שימוש, נטו/השקעה בחכירה, נטו – עיקר הגידול לעומת שנת 2019 נובע בגין רכישת 4 סניפים של "שוויצריה הקטנה" אשר הושלמה ביום 18.1.2020.

פיקדונות משועבדים – הקיטון ביתרות ביחס לסוף שנת 2019 וליום 30.6.2019 נובע משחרור פיקדונות בתאגידים בנקאיים המשועבדים לטובת ערבויות בנקאיות למשכירי נכסים.

לקוחות וחייבים אחרים – מורכב מלקוחות לז"א, שיקים לגבייה שהתקבלו מלקוחות ובטוחה שהועמדה לספק מלאי.

נכסי מיסים נדחים – היתרה נובעת מצבירת נכס מס בעקבות הפסדים צבורים.

התחייבויות לא שוטפות

<u>31.12.2019</u>	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>	
2,635	4,517	3,599	הלוואות מתאגידים בנקאים ומאחרים
44,028	36,385	55,478	ספקים
7,257	7,514	18,047	זכאים ויתרות זכות
11,967	21,918	12,151	חלויות שוטפות בגין חכירה
65,887	70,334	89,275	סה"כ התחייבויות שוטפות

הלוואות – סכום ההלוואות נכון ליום 30 ביוני 2020 מורכב בעיקרו מהלוואות שהועמדו לאורבן קופיקס ולסופר קופיקס על ידי תאגידים בנקאיים וחברות כרטיסי אשראי.

ספקים – הגידול בספקים ליום 30 ביוני 2020 נובע בעיקר משיפור בתנאי התשלום מול ספקי רשת המרכולים ומגידול שנוצר עקב רכישת סניפי "שוויצריה הקטנה".

זכאים ויתרות זכות – הגידול ביחס ל-31 בדצמבר 2019 נובע בעיקרו בגין יתרה לתשלום של 12 מיליון ש"ח במהלך שנת 2020 עבור רכישת סניפי "שוויצריה הקטנה".

חלויות שוטפות בגין חכירה – נובעות מיישום של תקן IFRS-16.

התחייבויות לא שוטפות

<u>31.12.2019</u>	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>	
-	-	3,307	הלוואות מתאגידים בנקאים ומאחרים
95,080	96,728	105,593	התחייבויות בגין חכירה, נטו
120	722	120	הכנסות מראש לז"א
95,200	97,450	109,020	סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים – הגידול נובע בעיקר מקבלת הלוואה בערבות מדינה בסך של 2 מיליון ש"ח וממיון הלוואה מזמן קצר לזמן ארוך בסך של כ- 1.3 מיליוני ש"ח.

התחייבויות בגין חכירה, נטו – הגידול ביתרה נובע מיישום של תקן IFRS-16 אשר גדל בעיקר בגין תוספת הסכמי השכירות של 4 מרכולים של "שוויצריה הקטנה".

הכנסות מראש לזמן ארוך – היתרה משקפת הכנסות מראש לז"א בגין דמי זיכיון ברשת בתי הקפה.

הון:

<u>31.12.2019</u>	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>	
25,319	25,319	25,319	הון מניות
56,588	56,588	56,588	פרמיה על מניות
(39)	(39)	(39)	קרן הון מהפרשי תרגום
232	232	232	קרן הון מעסקאות עם בעלי שליטה
8,325	8,325	8,325	קרן הון – עסקאות עם המיעוט
(47,440)	(48,052)	(52,205)	יתרת הפסד
(839)	530	(957)	זכויות שאינן מקנות שליטה
42,146	41,843	37,317	סה"כ הון

הסבר על השינוי בהון :

השינוי בהון המניות ובפרמיה על המניות בין החציון הראשון של שנת 2020 לבין החציון הראשון של שנת 2019 נובע בגין הפסדים אשר התרחשו בין התקופות ללא שינוי בהון.

הון חוזר

לתאריך הדוח, הסתכם הגירעון בהון החוזר של החברה לסך של כ-37.6 מיליוני ש"ח לעומת גירעון בהון של כ-16.4 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2019. הסיבה לגידול בגירעון בהון החוזר הינה בעיקרה כתוצאה מרכישה של סניפי "שוויצריה הקטנה" ומהשפעת יישום תקן IFRS-16.

נזילות . 4

לתקופה 1-12	לתקופה 4-6		לתקופה 1-6		
	2019	2020	2019	2020	
16,398	(312)	94	(1,049)	13,129	פעילות שוטפת
22,740	19,667	(7,130)	20,893	(10,837)	פעילות השקעה
(33,737)	(14,480)	(4,248)	(20,338)	(6,803)	פעילות מימון

תזרים המזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות שוטפות: הגידול בפעילות השוטפת של החברה נובע בעיקר מירידה בהפסד לתקופה ומשינוי ביתרת הספקים בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים שנבע (ששימש) לפעילויות השקעה: פעילות ההשקעה מורכבת בעיקר מרכישת סניפי "שוויצריה הקטנה" וכן מהשקעות אשר מבוצעות ברכוש קבוע לטובת הסבות סניפי המרכולים של החברה למותג "רמי לוי בשכונה" בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה מימשה החברה את החזקתה בנכס פיננסי מוחזק למכירה (מניות של רשת רמי לוי).

תזרים המזומנים ששימש לפעילויות מימון: הקיטון בתזרים המזומנים ששימש לפעילות המימון בחציון הראשון של שנת 2020 בהשוואה לחציון הראשון של שנת 2019, נובע בעיקר מפירעון הלוואות מתאגידים בנקאים אשר נפרעו בתקופה המקבילה אשתקד ומנגד קבלת הלוואות מתאגידים פיננסיים בתקופת הדוח.

מקורות המימון . 5

סופר קופיקס מימנה את פעילותה בתקופת הדוח בעיקר מאשראי ספקים ומהלוואה מתאגיד בנקאי בסך של כ-1.7 מיליוני ש"ח. אורבן קופיקס מימנה את פעילותה בתקופת הדוח בעיקר מנטילת אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ומחברות כרטיסי אשראי וכן מאשראי לז"א בסך של 2 מיליון ש"ח כהלוואה בערבות מדינה.

- יתרת האשראי הממוצעת של הלוואות לזמן קצר ליום 30 ביוני 2020 הסתכמה בסך של 3,117 אלפי ש"ח.
- יתרת האשראי הממוצעת של אשראי ספקים ליום 30 ביוני 2020 הסתכמה בסך של 49,753 אלפי ש"ח.
- יתרת האשראי הממוצעת של אשראי לקוחות ליום 30 ביוני 2019 הסתכמה בסך של 13,084 אלפי ש"ח.

6.1 . לפרטים בדבר אירועים מהותיים בתקופת הדוח ראו עדכון לתיאור עסקי התאגיד.

6.2 . השפעת נגיף COVID-19 ("נגיף הקורונה") על הפעילות הכלכלית במשק ועל פעילות

הקבוצה

במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2019 התפרץ נגיף הקורונה (COVID-19) והחל להתפשט במדינות רבות ברחבי העולם, ובכלל זה במדינת ישראל, לרבות במהלך החציון הראשון של שנת 2020. התפשטות הנגיף, הצעדים שננקטו והננקטים לצורך התמודדות עם הנגיף בישראל וברחבי העולם ואי הוודאות באשר למשך הזמן הנחוץ לתהליך החזרה לשגרה, הביאו למשבר כלכלי עולמי, לרבות בישראל. במהלך תקופת הדוח, הוטלו על-ידי הגורמים המוסמכים בישראל מגבלות מחמירות על התכנסות אנשים, כאשר נכון לתקופת הדוח ההנחיות כללו, בין היתר, הגבלות על יציאה מהבית, למעט במצבים שנקבעו, סגירת בתי ספר ואוניברסיטאות, הגבלות על מספר האנשים השוהים במקומות עבודה שאינם חיוניים, סגירת פעילויות תרבות ופנאי, פעילות מסעדות וכיו"ב. מקומות עבודה רבים עברו למתכונת עבודה מהבית, חברות במגזרים מסוימים הפסיקו את פעילותן או שצמצמו אותה כמעט לחלוטין. נכון למועד דוח זה עדיין שוררת אי-ודאות באשר למשך המגבלות וחומרתן כמו גם עד כמה תהיה עוצמת השפעתן לרעה על המשק והצמיחה.

התפשטות הנגיף והצעדים שננקטו וננקטים עקב כך בישראל וברחבי העולם, הביאו לירידות חדות בשוקי ההון בארץ ובעולם ופוגעים בשיעורי הצמיחה בישראל ובעולם.

החברה נקטה ונוקטת מגוון רחב של פעולות שנועדו לשמור על בריאות עובדיה, לקוחותיה וכלל הבאים בשעריה, וזאת בכפוף ובהתאם להנחיות שמפורסמות מעת לעת, לצד פעולות שנועדו לצמצם את הוצאותיה במשך תקופת המשבר למינימום ההכרחי במטרה לשמור על רציפות עסקית תוך קיום קשר עם זכיינים, בעלי הנכסים וספקים.

לאור האמור לעיל, ומאחר שמועד סיומו של המשבר אינו ידוע ומתבצעים שינויים תכופים בהנחיות הרשויות בישראל, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעה הכוללת שתהיה למשבר על פעילותה ועל תוצאותיה הכספיות.

לפרטים נוספים בדבר השפעה של נגיף הקורונה על פעילות החברה ראו באור 6 לדוחות הכספיים.

הערכות החברה באשר להשלכות התפרצות מגפת נגיף הקורונה והשפעתן על הקבוצה כאמור הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, המבוססות על מידע הידוע לחברה נכון למועד זה. הערכות אלו עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהאמור לעיל, בין היתר, כתוצאה מגורמים אשר אינם ידועים לחברה ו/או

אינם בשליטתה, ובכלל זה התרחבות התפשטות מגפת נגיף הקורונה ו/או החרפת עוצמת המגפה ו/או החרפת ההשפעה של התפרצות המגפה על הכלכלה העולמית ועל הכלכלה בישראל, ובכלל זה הרעה משמעותית בתנאים הכלכליים או הפיננסיים בישראל ו/או בעולם ו/או התארכות ההשפעה של מגפת הקורונה ו/או אי בלימתה בטווח הקצר ו/או נקיטת צעדי מניעה קיצוניים מצד רשויות בישראל ו/או בעולם.

7. הליך אישור הדוחות הכספיים

דירקטוריון החברה אישר כי החברה עומדת בתנאי תקנה 33 לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010 (להלן: "תקנות אישור דוחות כספיים") והחליט כי החל מהדוחות הכספיים של החברה לרבעון השני של שנת 2016 וכל עוד החברה תעמוד בתנאי התקנה האמורה או עד לקבלת החלטה אחרת על ידי דירקטוריון החברה, לא תהיה בחברה ועדה לבחינת הדוחות הכספיים (כהגדרת המונח בתקנות אישור דוחות כספיים), כך שדוחותיה הכספיים של החברה יובאו לדיון ולאישור הדירקטוריון בלבד.

הנהלת החברה ערכה והכינה את הדוחות הכספיים, ורואי החשבון המבקרים, ביקרו את הדוחות הכספיים.

כאמור, האורגן בחברה המופקד על אישור הדוחות הכספיים הינו הדירקטוריון, המונה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים 6 חברים: ה"ה רן אפרתי, יוסף סבתו, אבנר כץ, רוני קליינפלד (דירקטור בלתי תלוי), הנגמה שומר (דח"צ) ואמתי ויס (דח"צ).

בישיבת דירקטוריון החברה מיום 12.8.2020, בחן הדירקטוריון את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו.

בישיבת הדירקטוריון מיום 12.8.2020 שדנה ואישרה את הדוחות השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: רן אפרתי, אבנר כץ, יוסף סבתו, רוני קליינפלד, הנגמה שומר ואמתי וייס.

ה"ה רן אפרתי יו"ר הדירקטוריון, פניי שטרית מנכ"ל החברה ואסף אזולאי סמנכ"ל הכספים הוסמכו על ידי דירקטוריון החברה, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2020.

פנחס שטרית, מנהל כללי

רן אפרתי, יו"ר דירקטוריון

12 באוגוסט, 2020

קופיקס גרופ בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

מאוחדים

ליום 30 ביוני 2020

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
4	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
6-8	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
9	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10-15	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של קופיקס גרופ בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קופיקס גרופ בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד והרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

זיו האפט

רואי חשבון

תל אביב, 12 באוגוסט 2020

31 בדצמבר 2019	30 ביוני 2019	30 ביוני 2020	
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
19,436	13,541	14,929	נכסים
11,016	11,267	15,152	מזומנים ושווי מזומנים
3,065	2,241	2,509	לקוחות, נטו
6,120	7,489	5,042	חייבים ויתרות חובה
9,869	10,346	14,034	השקעה נטו בחכירה
49,506	44,884	51,666	מלאי
			סה"כ נכסים שוטפים
45,978	47,292	51,302	רכוש קבוע
1,803	1,828	12,122	נכסים בלתי מוחשיים
72,727	78,285	86,705	נכסי זכות שימוש, נטו
17,195	22,799	13,996	השקעה נטו בחכירה
4,385	4,203	3,519	פיקדונות משועבדים
4,581	4,531	4,844	לקוחות וחייבים אחרים
-	-	4,400	הלוואה לחברה כלולה
7,058	5,805	7,058	נכסי מסים נדחים
153,727	164,743	183,946	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
203,233	209,627	235,612	סה"כ נכסים
			התחייבויות
2,635	4,517	3,599	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
44,028	36,385	55,478	ספקים ונותני שירותים
7,257	7,514	18,047	זכאים ויתרות זכות
11,967	21,918	12,151	חלויות שוטפות בגין חכירה
65,887	70,334	89,275	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
95,080	96,728	105,593	התחייבויות בגין חכירה, נטו
120	-	3,307	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
-	722	120	הכנסות מראש
95,20	97,450	109,020	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
161,087	167,784	198,295	סה"כ התחייבויות
			הון
25,319	25,319	25,319	הון מניות
56,588	56,588	56,588	פרמיה
(39)	(39)	(39)	קרן הון בגין הפרשי תרגום
232	232	232	קרן הון מעסקאות עם בעלי שליטה
8,325	8,325	8,325	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(47,440)	(48,052)	(52,205)	יתרת הפסד
42,985	42,373	38,220	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
(839)	(530)	(903)	זכויות שאינן מקנות שליטה
42,146	41,843	37,317	סה"כ הון
203,233	209,627	235,612	סה"כ התחייבויות והון

אסף אזולאי - סמנכ"ל כספים

פנחס שטרית - מנכ"ל

רן אפרתי - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 12 באוגוסט 2020
הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח					
273,616	68,341	67,077	137,083	143,032	הכנסות
196,871	50,694	46,727	101,219	99,405	עלות מכר
76,745	17,647	20,350	35,864	43,627	רווח גולמי
67,861	16,976	17,632	34,129	36,679	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
12,553	3,496	2,723	7,163	5,634	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,669)	(2,825)	(5)	(5,428)	1,314	רווח / (הפסד) לפני הכנסות/הוצאות אחרות
(1,288)	1,379	740	1,974	1,673	הוצאות אחרות, נטו
(4,957)	(4,204)	(745)	(7,402)	(359)	הפסד תפעולי
1,992	577	340	1,239	956	הכנסות מימון
9,599	3,240	2,054	5,465	4,448	הוצאות מימון
(7,607)	(2,663)	(1,714)	(4,226)	(3,492)	הוצאות מימון, נטו
-	-	978	-	978	חלק בהפסד חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
(12,564)	(6,867)	(3,437)	(11,628)	(4,829)	הפסד לפני מסים על הכנסה
1,225	-	-	(14)	-	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
(11,339)	(6,867)	(3,437)	(11,642)	(4,829)	הפסד לתקופה
-	-	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר
(11,339)	(6,867)	(3,437)	(11,642)	(4,829)	הפסד כולל לתקופה
(9,616)	(6,106)	(3,338)	(10,228)	(4,765)	רווח (הפסד) מיוחס ל:
(1,723)	(761)	(99)	(1,414)	(64)	בעלים של החברה
(11,339)	(6,867)	(3,437)	(11,642)	(4,829)	זכויות שאינן מקנות שליטה
(0.37)	(0.30)	(0.13)	(0.50)	(0.18)	רווח (הפסד) בסיסי למניה (בש"ח)
(0.37)	(0.29)	(0.13)	(0.48)	(0.18)	רווח (הפסד) מדולל למניה (בש"ח)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

קופיקס גרופ בע"מ

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלים של החברה							
		סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן הון עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בעלי שליטה עסקאות עם	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
									לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
42,146	(839)	42,985	(47,440)	8,325	232	(39)	56,588	25,319	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(4,829)	(64)	(4,765)	(4,765)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
37,317	(903)	38,220	(52,205)	8,325	232	(39)	56,588	25,319	יתרה ליום 30 ביוני 2020
									לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
60,371	2,360	58,011	(32,340)	8,325	232	(39)	56,588	25,245	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(6,960)	(1,476)	(5,484)	(5,484)	-	-	-	-	-	השפעה בעקבות יישום לראשונה IFRS 16
53,411	884	52,527	(37,824)	8,325	232	(39)	56,588	25,245	יתרה ליום 1 בינואר 2019 לאחר יישום השינויים האמורים
74	-	74	-	-	-	-	-	74	הנפקת מניות רגילות
(11,642)	(1,414)	(10,228)	(10,228)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
41,843	(530)	42,373	(48,052)	8,325	232	(39)	56,588	25,319	יתרה ליום 30 ביוני 2019

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלים של החברה							הון מניות	
		סה"כ הון	יתרת הפסד	קרו הון עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרו הון בעלי שליטה עסקאות עם	קרו הון בגין הפרשי תרגום אלפי ש"ח	פרמיה	אלפי ש"ח		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
										לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
40,754	(804)	41,558	(48,867)	8,325	232	(39)	56,588	25,319		יתרה ליום 1 באפריל 2020
(3,437)	(99)	(3,338)	(3,338)	-	-	-	-	-		רווח (הפסד) לתקופה
37,317	(903)	38,220	(52,205)	8,325	232	(39)	56,588	25,319		יתרה ליום 30 ביוני 2020
										לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
48,661	231	48,430	(41,946)	8,325	232	(39)	56,588	25,270		יתרה ליום 1 באפריל 2019
49		49						49		הנפקת מניות רגילות
(6,867)	(761)	(6,106)	(6,106)							רווח (הפסד) לתקופה
41,843	(530)	42,373	(48,052)	8,325	232	(39)	56,588	25,319		יתרה ליום 30 ביוני 2019

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלים של החברה						
		סך הכל הון	יתרת הפסד	קרן הון		קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה	הון מניות
				זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
60,371	2,360	58,011	(32,340)	8,325	232	(39)	56,588	25,245
(6,960)	(1,476)	(5,484)	(5,484)	-	-	-	-	-
53,411	884	52,527	(37,824)	8,325	232	(39)	56,588	25,245
74	-	74	-	-	-	-	-	74
(11,339)	(1,723)	(9,616)	(9,616)	-	-	-	-	-
42,146	(839)	42,985	(47,440)	8,325	232	(39)	56,588	25,319

לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31
בדצמבר 2019

יתרה ליום 1 בינואר 2019

השפעה בעקבות יישום לראשונה IFRS 16
יתרה ליום 1 בינואר 2019 לאחר יישום
השינויים האמורים

הנפקת מניות רגילות וכן רכישת זכויות שאינן
מקנות שליטה

הפסד לתקופה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרים המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ₪				
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(11,339)	(6,867)	(3,437)	(11,642)	(4,829)	הפסד לתקופה התאמות:
7,402	4,551	2,444	8,810	4,076	פחת והפחתות הפסד הון בגין רכוש קבוע
1,288	1,379	636	1,974	1,054	וירידת ערך סניפים
10,003	-	2,255	-	5,881	פחת בגין נכסי חכירה
-	-	978	-	978	חלק בהפסד חברה מוחזקת
7,607	2,663	1,714	4,226	3,492	המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
(1,225)	-	-	14	-	הוצאות מימון, נטו
13,736	1,726	8,027	3,382	15,481	הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
183	621	412	43	(4,653)	שינוי בלקוחות
(490)	763	957	335	556	שינוי בחייבים ויתרות חובה
1,248	1,726	498	771	(4,169)	שינוי במלאי
104	(4,825)	(5,265)	(8,056)	11,451	שינוי בספקים ונותני שירותים
589	(105)	(1,001)	971	(511)	שינוי בזכאים ויתרות זכות
(729)	(218)	(97)	(252)	(197)	שינוי בזכאים לזמן ארוך
905	(2,038)	(4,496)	(6,188)	2,477	מיסים על ההכנסה שהתקבלו
1,757	-	-	1,757	-	מזומנים נטו נבעו (שימשו) לפעילות שוטפת
16,398	(312)	94	(1,049)	13,129	
5,943	1,404	1,308	2,924	2,550	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
863	192	-	192	-	תקבולים בגין השקעה נטו בחכירה
(950)	(721)	443	(768)	866	דיבידנד שהתקבל
	19,634	-	19,634	-	שינוי בפיקדונות משועבדים
(2,548)	(240)	(742)	(826)	(3,273)	השקעה בנכס פיננסי
-	-	(2,911)	-	(5,852)	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
-	-	(5,378)	-	(5,378)	רכישת פעילות "שוויצריה הקטנה" – ראה נספח א'-
19,634	-	-	-	-	השקעה בהון והלוואה לחברה כלולה
(202)	(602)	154	(263)	254	תמורה ממימוש נכס פיננסי
22,740	19,667	(7,126)	20,893	(10,833)	חייבים זמן ארוך
					מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
-	-	976	-	4,270	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(12,443)	(9,359)	-	(10,043)	-	קבלת הלוואות מתאגידים
(20,128)	(4,944)	(5,954)	(9,990)	(10,441)	בנקאיים ומאחרים, בניכוי עלויות עסקה
-	49	-	74	-	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאים ומאחרים
74	-	-	-	-	פירעון התחייבות חכירה
(1,240)	(226)	730	(379)	(632)	תמורה ממימוש אופציות
					תמורה מהנפקת מניות בניכוי עלויות עסקה
(33,737)	(14,480)	(4,248)	(20,338)	(6,803)	ריבית ששולמה
5,401	4,875	(11,280)	(494)	(4,507)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
14,035	8,666	26,209	14,035	19,436	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
19,436	13,541	14,929	13,541	14,929	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

				נספח א'- רכישת פעילות "שוויצריה הקטנה"	
-	-	-	-	7,070	רכוש קבוע
-	-	-	-	1,630	נכסים בלתי מוחשיים (למעט מוניטין)
-	-	-	-	8,797	מוניטין
-	-	-	-	(16,497)	זכאים
-	-	-	-	1,000	סה"כ תמורה ששולמה במועד רכישת הפעילות-
-	-	2,911	-	5,852	תמורה ששולמה במזומן עד ליום 30.06.2020

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

הישות המדווחת

קופיקס גרופ בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשומה היא רחוב צלע ההר 17, מודיעין. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2020 כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה - אורבן קופיקס בע"מ (להלן: "אורבן קופיקס") וסופר קופיקס בע"מ (להלן: "סופר קופיקס") (להלן החברה, אורבן קופיקס וסופר קופיקס ביחד: "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בהסדרים משותפים.

החברה מפעילה דרך החברות הבנות שתי רשתות קמעונאות בתחום המזון: (1) אורבן קופיקס - אשר הינה רשת למכירת קפה, משקאות, מאפים, כריכים וכדומה. במסגרת זו אורבן קופיקס פועלת למכירת סניפים וזיכיונות להפעלה באמצעות זכיינים. נכון למועד אישור הדוח, לאורבן קופיקס 79 סניפי בתי קפה (מתוכם 77 מופעלים באמצעות הסכמי זכיינות) לעומת 106 סניפים ו- 104 סניפים לימים 30 ביוני 2019 ו-31 בדצמבר 2019, בהתאמה. (2) סופר קופיקס - אשר הינה רשת מרכולים למכירת מגוון פריטים. נכון למועד אישור הדוח, מפעילה סופר קופיקס 35 סניפים לעומת 31 סניפים לימים 30 ביוני 2020 ו-31 בדצמבר 2019.

מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

באור 2 - תוכניות הנהלה לשיפור התוצאות הכספיות

כפי שמשקף בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020, ההפסד לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 מסתכם לסך של 4,829 אלפי ש"ח ו-3,437 אלפי ש"ח, בהתאמה. כמו כן, לחברה הון חוזר שלילי בסך של 37,609 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020 ותזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך 13,129 אלפי ש"ח וסך של כ-94 אלפי ש"ח בתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020, בהתאמה.

דירקטוריון והנהלת החברה פועלים לביצוע מהלכים עסקיים להיפוך המגמה ומעבר לתוצאות חיוביות. בין היתר, עם השלמת עסקה עם רשת חנויות רמי לוי שיווק השיקמה 2006 בע"מ (להלן: "רשת רמי לוי"), הועברו לחברה מניות רשת רמי לוי בערך של כ-18 מיליון ש"ח אשר נמכרו על ידה ביום ה-14.04.2019. בתמורה לכ-19.6 מיליון ש"ח, דבר אשר חיזק את מצבה התזרימי של החברה.

בנוסף, עודכנו מחירי הרכש הקמעונאי בהתאם למחירוני רשת רמי לוי דבר אשר הוביל לשיפור ישיר ומשמעותי במרווחים הגולמיים בסופר קופיקס וכן שופרו משמעותית תנאי האשראי מול הספקים, כמו גם הוחלו תנאים מסחריים המיטיבים עם סופר קופיקס כנהוג בענף. בנוסף, במהלך שנת 2019, סופר קופיקס החלה בפילוט לפתיחה והסבה של סניפי הרשת לסניפים תחת הפורמט "רמי לוי בשכונה" אשר מאפשר מכירת מגוון רחב יותר של פריטים כמו בשר טרי וירקות בשקילה. הסניף הראשון, בגודל של כ-400 מ"ר (לעומת גודל סטנדרטי של סניפי סופר קופיקס של כ-200 מ"ר) נפתח בפברואר 2019 ומשמש לאחר גיבושו, כקונספט הפעלה שמועתק לסניפים המתאימים לכך. במקביל הרחיבה סופר קופיקס באופן משמעותי את מגוון המוצרים הנמכרים בנקודות המכירה. לאור הצלחת הפילוט נכון למועד דוח זה קיימים 13 סניפים תחת הפורמט "רמי לוי בשכונה" בהשוואה ל-3 סניפים ביום 31 בדצמבר 2019. בנוסף במהלך הרבעון השלימה החברה את רכישת הזכויות והפעילות של 4 מרכולים, המופעלים תחת השם "שוויצריה הקטנה" ואת פעילות המכירה הקמעונאית שלה ותוצאות פעילותן נכללות תחת תוצאותיה של סופר קופיקס.

בתחום בתי הקפה, תכניות החברה הינן: הגדלת מגוון המוצרים; הגברת הפעילות השיווקית וייצור מרכזי רווח נוספים בסניפי בתי הקפה, צמצום הוצאות ההפצה והלוגיסטיקה; שיפור תהליכי שרשרת האספקה; התמקדות בנראות הסניפים תוך התנעת תהליך לשיפוץ פני הסניפים ברשת וחיזוק הקשר ושייכות הזכיינים לאורבן קופיקס כמו גם פעולות להגדלת הרווחיות הגולמית לזכייני הרשת. במהלך שנת 2019 אורבן קופיקס החלה במהלכי הבראה, במסגרתם בחינה של סגירת מספר סניפי הפעלה עצמית ובחינת הכדאיות בהמשך הפעלה של מספר סניפי הפעלה עצמית נוספים. מיום 31.12.2019 ועד למועד הדוח נסגרו שלושה עשרה סניפי הפעלה עצמית והשפעת סגירתם קיבלה ביטוי בדוח כספי זה. לעניין השפעת הקורונה ראו ביאור 6 להלן.

לבסוף, החברה ממשיכה בפיתוח הפעילות הבינלאומית אשר על פי הערכותיה תהווה מנוע צמיחה בשנים הבאות. במסגרת זו, אורבן קופיקס יחד עם שותפיה העסקיים בחו"ל, מתעתדת להמשיך ולהחדיר בשנים הקרובות את פעילות בתי הקפה למדינות נוספות באמצעות חברת החזקות המוחזקת על ידם ולהמשיך ולפתוח סניפים בברזיל, פולין ומדינות נוספות. כמו כן, בכוונת אורבן קופיקס (באמצעות חברה הפועלת כיום ברוסיה) להמשיך ולפתוח סניפים חדשים ולהתרחב ברוסיה. כאמור בדוח הכספי השנתי לשנת 2019 הנהלת החברה הרוסית וקופיקס גלובל (כהגדרתה להלן) הסכימו על תוכנית פיתוח של הפעילות הבינלאומית. על פי ההערכות לצורך מימוש תכנית הפיתוח נדרש מימון של כ-11 מיליון דולר ארה"ב.

ביאור 2 - תכניות ההנהלה לשיפור התוצאות הכספיות (המשך)

בעלי מניות הרוב בחברות האמורות הסכימו כי מר מיכאל פריצ'סקי, שהינו אחד מבעלי המניות ואורבן קופיקס יעמידו סך של 3 מיליון דולר ארה"ב (להלן בביאור זה: "סכום ההשקעה") בחלקים שווים ביניהם, כאשר במקביל ידולל חלקם של יתר בעלי המניות על פי שווי פרויקט של החברה הרוסית והחברה הגלובלית (שנקבע לצורך זה בלבד) של 8 מיליון דולר ארה"ב.

בהתאם לכך העמידו מר פריצ'סקי ואורבן קופיקס את מלוא סכום ההשקעה בחלקים שווים בדרך של הלוואות. במסגרת זו ביום 20.05.2020 השלימה אורבן קופיקס העמדה של הלוואות בסכום כולל של 1.5 מיליון דולר ארה"ב ל-Cofix Global Limited (להלן: "קופיקס גלובל"), אשר הינה חברה קפריסאית באמצעותה פועלים אורבן קופיקס ושותפיה בתחום בתי הקפה מחוץ לישראל תחת המותג "Cofix". הסכום לעיל הועמד על פי הסכם הלוואה בין אורבן קופיקס לבין קופיקס גלובל, על פיו תישא הלוואה ריבית שנתית בשיעור של 6% ורכיב הקרן והריבית ישולמו בתשלום אחד בתום מועד ההלוואה, ביום 31.12.2022.

לאחר השלמת הקצאה של מניות בקופיקס גלובל בהתאם לאמור לעיל, אורבן קופיקס מחזיקה בכ-40.77% מהון המניות המונפק והנפרע של קופיקס גלובל.

בנוסף, כחלק משינוי מבנה ההחזקה בפעילות הבינלאומית בתחום בתי הקפה וריכוזה במסגרת חברה אחת – קופיקס גלובל, נחתם ביום 18.5.2020 הסכם להעברת 99.99% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה הרוסית - לקופיקס גלובל, כך שלאחר השלמת העסקה נשוא ההסכם האמור ביום 26.5.2020 ונכון למועד זה - החברה הרוסית הינה חברה בת של קופיקס גלובל.

עם השלמת שינוי המבנה כאמור, כל הפעילות הבינלאומית של אורבן קופיקס, לרבות הפעילות ברוסיה, מרוכזת תחת קופיקס גלובל, כאשר ככלל הפעילות בכל מדינה בה הוחלט/יוחלט לפעול תהיה באמצעות חברה בת נפרדת של קופיקס גלובל.

בעלי המניות בקופיקס גלובל פועלים לאישורה של תוכנית פיתוח נוספת בהיקף של 3 מיליון דולר ארה"ב נוספים (חלק אורבן קופיקס 1.5 מיליון דולר ארה"ב) שמטרתה תמיכה בפיתוח הפעילות הגלובלית וכן לשם תמיכה תזרימית קצרת מועד בעקבות פערים תזרימיים שנוצרו בקופיקס גלובל עקב משבר הקורונה. דירקטוריון החברה אישר העמדת מימון כאמור לקופיקס גלובל בכפוף להתקיימות תנאים שקבע.

לעניין המפעל, אשר מהווה מקור לחדשנות ופיתוח עסקי לאורבן קופיקס, אורבן קופיקס ממשיכה בתהליכי התייעלות ושיפור טכנולוגי וגסטרונומי, צמצום בהוצאות, המשך חדשנות, פיתוח מוצרים חדשים והגדלת המכירות ללקוחות חיצוניים. אורבן קופיקס ממשיכה לבחון שינוי בתמהיל המוצרים המיוצרים על ידי המפעל על מנת להוציא מהמחזור מוצרים הפסדיים ולהכניס מוצרים אחרים אשר יעבירו את המפעל ממגמת הפסד (שהצטמצמה משמעותית בשנה האחרונה) לאיזון בטווח הקרוב ולרווחים בטווח הארוך.

בנוסף, החברה ממשיכה לפעול לצמצום הוצאות המטה, שיפור מחירי קניה ו/או שינוי במערך הספקים והתמקדות בקטגוריות טרנדיות בעולם כגון תחום הבריאות וכן התמקצעות בתחומים נלווים.

החברה מעריכה כי לאור פעולות אלו היא תוכל לעמוד בהתחייבויותיה השוטפות.

השפעת נגיף הקורונה COVID-19

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 ונכון למועד דוח זה פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה והפעולות שיינקטו על ידי המדינות השונות להתמודדות עם הנגיף הביאו למשבר כלכלי עולמי, לרבות בישראל. מדינות רבות, לרבות ישראל נקטו ונוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים והתכנסויות, סגירת גבולות וכיוצא בכך. במהלך חודש מרץ 2020 ועד ליום 6 במאי 2020 נסגרו, על פי תקנות שעת חירום שפרסמה הממשלה, עיקר בתי העסק במדינה ובכלל זאת סניפי בתי הקפה של החברה, זאת למעט המשך הפעלה של בית עסק חיוניים. מרבית סניפי הסופרים של הקבוצה אשר בהגדרתם מהווים בית עסק חיוני שהותר על פי ההנחיות המשיכו לפעול לצד הגבלות שונות, למעט סניפי המרכולים שפעלו בקניונים שנסגרו אף הם. כמו כן, משרדי החברה נותרו פתוחים לצד הגבלות שונות ביחס לכמות מרבית של עובדים הרשאים לשהות בו-זמנית במקום העבודה.

החברה החלה בהיערכות לטיפול במשבר עוד טרם פרסום תקנות שעת חירום לסגירת בתי עסק לרבות בתי-קפה. עם פרסום התקנות נקטה החברה מספר פעולות שנועדו לשמור על בריאות עובדיה, לקוחותיה והציבור הרחב, לצד פעולות שנועדו לצמצם את הוצאותיה במשך תקופת המשבר למינימום ההכרחי במטרה לשמור על רציפות עסקית תוך קיום קשר עם זכיינים, בעלי הנכסים וספקים.

בתקופה האמורה, פעילות המרכולים עבדה במתכונת כמעט מלאה ואילו סניפי בתי הקפה נסגרו ביום 15 במרס 2020, ונפתחו בהדרגה עם שחרור ההגבלות האמורות החל מיום ה-03.05.2020. החברה יצרה הפרשה בדוח זה בגין חובות מסופקים, ירידת ערך מלאי, הפרשה לסגירת סניפים וכן בגין התחייבויות ארוכות טווח הנגזרות מהערכותיה בגין השפעות התפשטות נגיף הקורונה, עובדה שהשפיעה לרעה על תוצאות הרבעון הנוכחי.

לאור האמור לעיל, ובהינתן כי תחול האטה בקצב התפשטות הנגיף בארץ ובעולם ובהינתן כי חלו הקלות משמעותיות במגבלות אשר הוטלו על אזרחים ובהיעדר השפעות מאקרו נוספות, החברה מעריכה שעם החזרה ההדרגתית לשגרה

תמתן ההשפעה השלילית בגין התפשטות הנגיף על תוצאות החברה החל מהרבעון השלישי בשנה זו. יחד עם זאת, נכון למועד זה אין כל וודאות ביחס להיקף ההשפעה על המשק לאור המשך התפתחות המשבר כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ובכלל זה, בין היתר, מצב השווקים, הכלכלה בישראל ובעולם, היקפי האבטלה, היקפי הבניה, היקפי הצריכה הפרטית, החשש להתפתחות מצב של מיתון מקומי או עולמי, התפרצות נוספת של הנגיף, החמרה נוספת בהוראות משרד הבריאות אשר עלולה להוביל למגבלות ואיסורים אשר יפגעו במהלך העבודה התקין בסניפי החברה, מפעל החברה, המכירות וכיו"ב. השפעות רוחביות כאמור, אם וככל שיתממשו, כולן או חלקן, עלולות להשפיע על עסקי החברה ותוצאותיה לרבות באופן מהותי, ואין באפשרות החברה להעריך אם תהיה פגיעה כאמור ואם כן מה יהיה היקפה. החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ובוחנת את ההשלכות על פעילותה. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה וגורמים כגון המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם עשויים להשפיע על החברה.

להרחבה בנושא השפעות הקורונה ראו ביאור 6 להלן.

באור 3 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, *דיווח כספי לתקופות ביניים* ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (להלן - "*הדוחות השנתיים*"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 באוגוסט, 2020.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IAS 34, נדרשת הנהלת הקבוצה להשתמש בשיקול דעת, בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והחתייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים. דוחות כספיים ביניים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30.06.2020 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות כספיים אלה יחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה ליום 31.12.2019 והביאורים המצורפים להם.

ד. יישום לראשונה של תקנים חדשים

להלן מידע לגבי תקני דיווח כספי בינלאומיים, תיקונים לתקנים ופרשנויות, שהחברה יישמה לראשונה החל מיום 01.01.2020:

תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 3 "צירופי עסקים"- הגדרת עסק (להלן: "התיקונים ל-IFRS 3")

התיקונים ל-IFRS 3 מבהירים את הגדרת עסק, בכדי שעסקת רכישה תחשב לעסקת צירוף עסקים בתחולת IFRS 3. לצורך כך נוסף מבחן חדש, מבחן הריכוזיות, אשר מטרתו לפשט את הבחינה האם נרכש עסק וללא צורך בבחינת שאר ההנחיות התקן בנושא. בהתאם למבחן זה, כאשר באופן מהותי כל השווי ההוגן של הנכסים ברוטו שנרכשו מרוכז בנכס בודד אחד, או בקבוצה של נכסים דומים, לא מדובר ברכישת עסק ולפיכך העסקה לא תטופל כצירוף עסקים בהתאם להוראות IFRS 3. מבחן זה ניתן ליישם לפי בחירה עבור כל עסקת רכישה בנפרד.

כדי להיחשב עסק בהתאם להנחיות התקן (במידה ולדוגמא לא יושם מבחן הריכוזיות), הפעילות והנכסים שנרכשו חייבים לכלול לפחות תשומה ותהליך ממשי שיחד תורמים משמעותית ליכולת ליצור תפוקות, לצורך כך נוספו הנחיות כיצד לבחון האם התהליך הוא ממשי. כמו כן, הגדרת תפוקות (שהינה אחת משלושת הרכיבים המהווים עסק: תשומות, תהליכים ותפוקות) השתנתה וצומצמה מתוך רצון להתמקד במוצרים ושירותים המסופקים ללקוח אשר מפיקים הכנסות, תשואה על השקעות או הטבות אחרות.

שינוי נוסף החל במאפייני משתתפי השוק כך שלא נדרש עוד לבחון מנקודת ראותם האם ביכולתם להחליף מרכיב אחד או יותר בהגדרת עסק או לשלב את הפעילות והנכסים שנרכשו עם אלה הקיימים אצלם. התיקונים ל-IFRS 3 ייושמו בחברה אך ורק לגבי רכישות נכסים ועסקאות צירופי עסקים שמועד הרכישה שלהם לאחר הרבעון הנוכחי, דהיינו ללא בחינה או הצגה מחדש של עסקאות כאלה בעבר ולפיכך לא נדרש יישום לראשונה ולא תהיה השפעה על תקופות דיווח טרם יישומם.

באור 4 - מגזרי פעילות

לקבוצה שני מגזרים בני דיווח כמפורט להלן, אשר מהווים יחידות עסקיות אסטרטגיות של הקבוצה. יחידות עסקיות אסטרטגיות אלו כוללות מגוון מוצרים ושירותים ומנוהלות בנפרד לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועים בשל העובדה שהן מצריכות משאבים ארגוניים שונים ואסטרטגיה שיווקית שונה. עבור כל יחידה עסקית אסטרטגית, סוקר מקבל החלטות התפעוליות הראשי לפחות אחת לרבעון את הדוחות הניהוליים הפנימיים.

להלן תיאור תמציתי של הפעילות העסקית בכל אחד ממגזרי הפעילות של הקבוצה:

- פעילות בתי הקפה – איתור ומכירת זיכיונות לזכיינים וכן מכירת מלאי מוצרים מתכלים, חומרי גלם, מזון ומשקאות.
- פעילות מרכולים – מכירת מלאי מזון ומשקאות במסגרת רשת המרכולים וכן הוצאות טרום הקמת מרכולים.

בהתאם לכוונת החברה, בכל הקשור לפעילות בתי הקפה, צומצמו משמעותית מספר הסניפים בהפעלה עצמית. כך עשתה ועושה החברה בפועל ביתר שאת מאז הגדלת החזקותיה של רשת רמי לוי במניות החברה. הכנסות והוצאות מגזר בתי הקפה יוחסו לסניפים המופעלים באמצעות זכיינים. סניפי בתי קפה המופעלים על ידי הרשת אינם מהווים תחום פעילות נפרד, אלא פעילות נלווית וארעית למגזר בתי הקפה. תוצאות הפעילות של סניפי בתי קפה בהפעלה עצמית מוצגים בנפרד, בנטו מתוצאות הפעילות של סניפים המופעלים באמצעות זכיינים. ביחס לתחום פעילות המרכולים, תוצאות המגזר הינם הרווח לפני הוצאות טרום פעילות, זאת בהתאם לדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי.

נכסי והתחייבויות המגזר אינם נסקרים על ידי ה-CODM ולפיכך לא קיבלו ביטוי בדיווח המגזרי.

מידע אודות פעילות מגזרים בני דיווח

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)					
	סה"כ	סה"כ מגזרים	מרכולים	בתי הקפה	
	אלפי ש"ח	בני דיווח אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
הכנסות מחיצוניים	143,032	140,779	126,303	14,476	
הכנסות ממכירות בין מגזרים	-	1,108	-	1,108	
סך הכל הכנסות	143,032	141,887	126,303	15,584	
רווח גולמי	43,627	42,415	39,319	3,096	
הוצאות תפעול, מכירה ושיווק	36,679	34,038	33,301	737	
הוצאות הנהלה וכלליות	5,634	5,634	2,054	3,580	
רווח (הפסד) לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות	1,314	2,743	3,964	(1,221)	
תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה הוצאות אחרות	-	(1,429)	-	(1,429)	
	1,673	1,673	494	1,179	
רווח (הפסד) תפעולי	(359)	(359)	3,470	(3,829)	
הוצאות מימון, נטו	3,492	3,492	3,070	422	
חלק בהפסד חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	978	978	-	978	
הפסד לפני מיסים על הכנסה מיסים על הכנסה	4,829	-	-	-	
הפסד לתקופה	4,829	-	-	-	

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)					
סה"כ	התאמות	סה"כ מגזרים	מרכולים	בתי הקפה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
137,083	8,096	128,987	100,647	28,340	הכנסות מחיצוניים
-	(2,906)	2,906	47	2,859	הכנסות ממכירות בין מגזרים
<u>137,083</u>	<u>5,190</u>	<u>131,893</u>	<u>100,694</u>	<u>31,199</u>	סך הכל הכנסות
<u>35,864</u>	<u>4,718</u>	<u>31,146</u>	<u>26,601</u>	<u>4,545</u>	רווח גולמי
34,038	5,919	28,119	26,562	1,557	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
7,163	-	7,163	1,281	5,882	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(5,337)</u>	<u>(1,201)</u>	<u>(4,136)</u>	<u>(1,242)</u>	<u>(2,894)</u>	הפסד לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
-	1,262	(1,262)	-	(1,262)	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
91	-	91	91	-	הוצאות טרום הקמת פעילות
<u>1,974</u>	<u>-</u>	<u>1,974</u>	<u>-</u>	<u>1,974</u>	הוצאות אחרות
<u>(7,402)</u>	<u>61</u>	<u>(7,463)</u>	<u>(1,333)</u>	<u>(6,130)</u>	הפסד תפעולי
<u>(4,226)</u>	<u>-</u>	<u>(4,226)</u>	<u>(3,380)</u>	<u>(846)</u>	הוצאות מימון, נטו
(11,628)					הפסד לפני מסים על הכנסה
(14)					מיסים על הכנסה
<u>(11,642)</u>					הפסד לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)					
סה"כ	התאמות	סה"כ מגזרים	מרכולים	בתי הקפה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
67,077	190	66,887	62,259	4,628	הכנסות מחיצוניים
-	(335)	335	-	335	הכנסות ממכירות בין מגזרים
<u>67,077</u>	<u>(145)</u>	<u>67,222</u>	<u>62,259</u>	<u>4,963</u>	סה"כ הכנסות
<u>20,350</u>	<u>79</u>	<u>20,271</u>	<u>19,398</u>	<u>873</u>	רווח גולמי
17,632	731	16,901	16,497	404	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
2,723	-	2,723	1,019	1,704	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(5)</u>	<u>(652)</u>	<u>647</u>	<u>1,882</u>	<u>(1,235)</u>	רווח (הפסד) לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
-	652	(652)	-	(652)	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
740	-	740	294	446	הוצאות אחרות
<u>(745)</u>	<u>-</u>	<u>(745)</u>	<u>1,588</u>	<u>(2,333)</u>	רווח (הפסד) תפעולי
<u>1,714</u>	<u>-</u>	<u>1,714</u>	<u>1,612</u>	<u>102</u>	הוצאות מימון, נטו
978	-	978	-	978	חלק בהפסד חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
<u>3,437</u>					הפסד לפני מסים על הכנסה
-					מיסים על הכנסה
<u>3,437</u>					הפסד לתקופה

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)					
סה"כ	התאמות	סה"כ מגזרים	מרכולים	בתי הקפה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
68,341	3,893	64,448	50,219	14,229	הכנסות מחיצוניים
-	(1,439)	1,439	16	1,423	הכנסות ממכירות בין מגזרים
<u>68,341</u>	<u>2,454</u>	<u>65,887</u>	<u>50,235</u>	<u>15,652</u>	סה"כ הכנסות
17,647	2,581	15,066	13,314	1,752	רווח גולמי
16,898	3,048	13,850	13,674	176	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
3,496	-	3,496	653	2,843	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(2,747)</u>	<u>(467)</u>	<u>(2,280)</u>	<u>(1,013)</u>	<u>(1,267)</u>	הפסד לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
-	466	(466)	-	(466)	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
78	-	78	78	-	הוצאות טרום הקמת פעילות
1,379	-	1,379	-	1,379	הוצאות אחרות
<u>(4,204)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,203)</u>	<u>(1,091)</u>	<u>(3,112)</u>	הפסד תפעולי
<u>(2,663)</u>		<u>(2,663)</u>	<u>(1,622)</u>	<u>(1,041)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(6,867)</u>					הפסד לפני מסים על הכנסה
-					מיסים על הכנסה
<u>(6,867)</u>					הפסד לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

סה"כ	התאמות	סה"כ מגזרים	מרכולים	בתי הקפה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
273,616	14,949	258,667	201,534	57,133	הכנסות מחיצוניים
-	(5,233)	5,233	49	5,184	הכנסות ממכירות בין מגזרים
<u>273,616</u>	<u>9,716</u>	<u>263,900</u>	<u>201,583</u>	<u>62,317</u>	סה"כ הכנסות
76,745	8,651	68,094	57,588	10,506	רווח גולמי
67,718	10,624	57,094	54,125	2,969	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
12,553	-	12,553	3,372	9,181	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(3,526)</u>	<u>(1,973)</u>	<u>(1,553)</u>	<u>91</u>	<u>(1,644)</u>	הפסד לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
-	2,096	(2,096)	-	(2,096)	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
143	-	143	143	-	הוצאות טרום הקמת פעילות
1,288	-	1,288	-	1,288	הוצאות אחרות
<u>(4,957)</u>	<u>123</u>	<u>(5,080)</u>	<u>(52)</u>	<u>(5,028)</u>	הפסד תפעולי
7,607	-	7,607	6,942	665	הוצאות מימון, נטו
<u>(12,564)</u>					הפסד לפני מסים על הכנסה
1,225					מיסים על הכנסה
<u>(11,339)</u>					הפסד לתקופה

ביאור 5 - אירועים בתקופת הדיווח

רכישת פעילות

ביום 3.10.2019 התקשרה סופר קופיקס עם רויאלטי זק שוויצריה הקטנה בע"מ ושוויצריה הקטנה בע"מ (להלן ביחד: "המוכרים"), בהסכם מותנה לפיו תרכוש מהמוכרים את כל הנכסים (מוחשיים ובלתי מוחשיים), הזכויות והפעילות של 4 מרכולים בשטח מכירה כולל של כ- 4,150 מ"ר, המופעלים תחת השם "שוויצריה הקטנה" ואת פעילות המכירה הקמעונאית של המוכרים (להלן בסעיף זה: "הפעילות הנרכשת" ו-"ההסכם", בהתאמה).

על פי ההסכם ולאחר התקיימות התנאים המתלים שנקבעו בו, ביום 18.1.2020 רכשה סופר קופיקס מהמוכרים את הפעילות הנרכשת בתמורה לסכום כולל של 18,000 אלפי ש"ח (להלן: "סכום התמורה") בתוספת מע"מ כדין. נקבע כי סכום התמורה ישולם ב-18 תשלומים חודשיים שווים של 1,000 אלפי ש"ח, בשיקים עם ערבות שטרית של בעלת השליטה בחברה - רשת רמי לוי, כאשר התשלום הראשון שולם במועד ההשלמה של העסקה נשוא ההסכם (להלן בסעיף זה: "מועד ההשלמה") והתשלומים הנוספים החל ביום האחרון של כל חודש מהחודש הראשון לאחר החודש בו חל מועד ההשלמה. המע"מ בגין מלוא סכום התמורה בסך של 3,060 אלפי ש"ח שולם יחד עם התשלום הראשון של סכום התמורה. סך התמורה המהוונת בהתאם להערכת השווי שבוצעה בגין רכישת הפעילות הנה 17,497 אלפי ש"ח.

בנוסף, החברה רכשה את המלאי בסניפי המרכולים שנרכשו במועד ההשלמה בהתאם לספירת מלאי שבוצעה ביום 18.01.2020. סך שווי המלאי שנרכש הינו כ- 3.3 מיליון ש"ח.

הקצאת התמורה בגין רכישת הפעילות נכון ליום 18.01.2020

<u>באלפי ש"ח</u>	
7,070	רכוש קבוע
1,485	מותג
119	נכס אי תחרות
26	אתר אינטרנט
<u>1,630</u>	סה"כ נכסים בלתי מוחשיים
8,797	מוניטין
<u>17,497</u>	סה"כ תמורה המהוונת

השפעותיה של רכישת הפעילות על תוצאות תקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020

<u>באלפי ש"ח</u>	
24,988	הכנסות
8,101	רווח גולמי
1,154	רווח תפעולי

ביאור 6 – נגיף קורונה (COVID-19)

במהלך המחצית הראשונה של שנת 2020 ונכון למועד דוח זה פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה והפעולות שיינקטו על ידי המדינות השונות להתמודד עם הנגיף הביאו למשבר כלכלי עולמי, לרבות בישראל. מדינות רבות, לרבות ישראל נקטו ונוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים ו/או התכנסויות, סגירת גבולות וכיוצא בכך. במהלך חודש מרץ 2020 ועד ליום 6 במאי 2020 נסגרו, על פי תקנות שעת חירום שפרסמה הממשלה, עיקר בתי העסק במדינה ובכלל זאת סניפי בתי הקפה של החברה, למעט בתי עסק חיוניים. מרבית סניפי הסופרים של הקבוצה אשר בהגדרתם מהווים בית עסק חיוני שהותר על פי ההנחיות המשיכו לפעול לצד הגבלות שונות, למעט סניפי המרכולים של החברה שפעלו בקניונים. כמו כן, משרדי החברה נותרו פתוחים לצד הגבלות שונות ביחס לכמות מרבית של עובדים הרשאים לשהות בו-זמנית במקום העבודה.

בתקופה בה סניפי בתי הקפה היו סגורים החברה רשמה הכנסות מפעילות הסופרים בלבד, אשר נכון לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020, מהוות כ- 88% מסך הכנסות החברה, זאת בהשוואה לכ- 77% מסך הכנסות החברה בשנת 2019.

החברה החלה בהיערכות לטיפול במשבר עוד טרם פרסום תקנות שעת חירום לסגירת בתי עסק, לרבות סניפי בתי הקפה. עם פרסום התקנות נקטה החברה מספר פעולות שנועדו לשמור על בריאות עובדיה, לקוחותיה והציבור הרחב, לצד פעולות שנועדו לצמצם את הוצאותיה במשך תקופת המשבר למינימום ההכרחי במטרה לשמור על רציפות עסקית תוך קיום קשר עם זכיינים, בעלי הנכסים וספקים.

צעדי החברה כללו בעיקר:

1. בקשה מבעלי הנכסים של סניפי בתי הקפה להפחתת דמי השכירות לתקופות הרלוונטיות.
2. הודעה לזכייני החברה כי לא יגבו דמי ניהול עבור חודש אפריל 2020.
3. הוצאת עובדי התפעול, מפעל ועובדים לא חיוניים באורבן קופיקס לחופשה ללא תשלום, וזאת לתקופה בה הפעילות והביקושים בסניפי בתי הקפה פחתו משמעותית.
4. תסכון מהותי בהוצאות התפעוליות השוטפות של סניפי בתי הקפה בהפעלה עצמית והן של מפעל החברה:
 - א. צמצום רוב הוצאות התפעול בדרך של התאמתן לצרכים הנדרשים בתקופה זו, כיבוי מקררים, מערכות חשמל ותאורה וכד'.
 - ב. הקפאה של פעילות הפרסום והשיווק של החברה.
 - ג. צמצום פעילות הייצור של המפעל בהתאם לביקוש.
 - ד. הפסקת פעילות ההפצה של הסניפים באמצעות קבלן משנה.
 - ה. סגירת רוב סניפי בתי קפה בהפעלה עצמית.

(* יצוין כי ניתן פטור מארנונה מכוח תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה מארנונה) תשנ"ג-1993, ביחס לחודשים מרץ - מאי 2020.

5. אורבן קופיקס קיבלה הלוואה בסך שני מיליון ש"ח בערבות מדינה ממוסד פיננסי המורשה למתן הלוואות מסוג זה.

להערכת החברה, בעת הנוכחית איתנותה הפיננסית הבאה לידי ביטוי, בין היתר, ביתרות המזומנים, ונזילות החברה וכן בתזרים המזומנים החיובי מפעילות שוטפת הצפוי מפעילות המרכולים, יאפשרו לה לצמצם את היקף השפעת חשיפתה למשבר ולעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות.

בנוסף, החברה שקדה על פרטי אסטרטגיית יציאה מהמשבר, במטרה לאפשר חזרה בטוחה ויעילה לשגרת עסקיה תוך מתן סיוע לזכיינים ושמירה על ציבור המבקרים בסניפים של הקבוצה, שעיקריה כדלקמן:

- א. הצעת תוכנית הקלות לזכיינים אשר חויבו לפי תקנות שעת חירום לסגור את עסקם. תכנית ההקלות תתואם לסוג הזכיין ומיקום בית הקפה וזאת במטרה לאפשר לכל זכיין לצלוח את התקופה הראשונית בה סניפי בתי הקפה חזרו לפעילות.
- הסיוע כולל הנחות מדורגות בדמי השכירות והניהול (בכפוף לקבלת הנחה מבעלי הנכסים) וכן פריסה של תשלומים. בהקשר זה מעריכה החברה כי עלותה של תכנית ההקלות לזכיינים במתכונתה הנוכחית הנה כ-500 אלפי ש"ח.
- ב. מהלכים לשמירת בריאות הציבור הן בסניפי בתי הקפה והן בסניפי הסופרים, אשר יעודכנו בהלימה לעדכון ההנחיות הממשלתיות בעניין.
- ג. חיסכון תפעולי וניהולי בחברה.
- ד. תכנית רשת ביטחון – ממשלת ישראל יצאה בתכנית "רשת ביטחון יוני 2021" לפיה במהלך השנה הקרובה יוענקו לחברות שנפגעו ממשבר הקורונה מענקים שונים והקלות בתשלומי אגרות ארנונה וכד', זאת בהתאם לקריטריונים שנקבעו על פיה. החברה מעריכה כי תהיה זכאית לחלק מהמענקים שהוצעו.

6. בהתאם לאמור בביאור 2(ה) לדוחות הכספיים השנתיים, הנהלת החברה בוחנת על בסיס מתמשך את האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם נעשה לשימוש לצורך הכנת הדוחות הכספיים. על כן, במסגרת הכנת הדוחות הכספיים הנוכחיים בחנה החברה את ההשלכות האפשריות של משבר הקורונה, על אומדנים מהותיים ביותר בקשר עם הצגת הנכסים וההתחייבויות הבאים:

ירידת ערך

נכון למועד דוח זה, כתוצאה מסגירת סניפי בתי קפה במהלך תקופת הדוח, הכירה החברה בהפסד בסך של כ-1,029 אש"ח. כמו כן, רשמה החברה ירידת ערך נוספת בגין נכס זכות שימוש שנבע מיישום IFRS 16, בסך של 150 אש"ח.

ביאור 6 – נגיף קורונה (Covid-19) (המשך)

הפרשה לחובות מסופקים

נכון למועד דוח זה הגדילה החברה את ההפרשה לחובות מסופקים בגין אורבן קופיקס ב- 250 אש"ח, לאור השפעת אי-הוודאות הקיימת במשק.

מלאי

נכון לתקופת הדוח עודכנה הפרשה של הפחתת מלאי לסך של כ-329 אש"ח וזאת בגין סגירת סניפי בתי קפה של הרשת ומוצרים שפגו תוקפם בתקופת הפסקת הפעילות שנוצרו עקב משבר הקורונה. נכון למועד אישור הדוחות, סניפי בתי הקפה נמצאים עדיין בהליך חזרה לשגרה בהתאם לתקנות הקיימות במשק.

חכירות – IFRS 16

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות בינלאומי IFRS 16 בדבר חכירות. כאמור בסעיף 1 לביאור זה, החברה פנתה לבעלי הנכסים לבקשת מחילה ו/או הפחתת דמי השכירות בתקופות הרלוונטיות והתקבלו הקלות מסוימות בדמי השכירות. החברה ביצעה בחינה לטיפול בהשפעת ההקלות בדמי השכירות שניתנו כדלהלן:

א. וויתור מלא או חלקי של דמי השכירות -

ביום 28 במאי 2020 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (להלן – "ה-IASB") תיקון לתקן IFRS 16 במסגרתו ניתנה הקלה פרקטית אפשרית לחוכרים לטיפול בויתורי דמי שכירות המיוחסים למשבר הקורונה בכפוף להתקיימות תנאים שונים. בהתאם לתיקון זה, חוכר שיבחר לאמץ את ההקלה בכפוף לתנאים המפורטים בתיקון, לא יידרש להעריך האם ויתורי דמי שכירות המיוחסים למשבר הקורונה מהווים "תיקון חכירה" כהגדרת מונח זה בתקן. חלף זאת, החוכר יטפל בויתורים אלו באופן דומה לשינויים בחוזה שאינם מהווים תיקון חכירה, אשר בדרך כלל מטופלים כתשלומי חכירה משתנים. יישום הקלה אפשרית כהגדרתם בתקן זו יביא בדרך כלל לכך שהשפעות ויתורי דמי השכירות שהוענקו לחוכר על ידי המשכירים בתקופה זו, יוכרו באופן מידי ברווח והפסד. תיקון זה מתייחס לויתורי דמי שכירות המיוחסים למשבר הקורונה אשר מועד תשלומם בהתאם להסכם החכירה המקורי הינו עד ליום 30 ביוני 2021.

בחברת סופר קופיקס - ניתנה הנחה בדמי שכירות בגין מספר מועט של סניפים הממוקמים בקניונים, סך ההשפעה אינה מהותית על הרווח או ההפסד של החברה.

בחברת אורבן קופיקס -

סניפים בזכיינות – במרבית הסניפים התקבל וויתור בדמי השכירות בגין תקופה בה מרביתם לא פעלו בשל הסגר והירידה בפעילות, בסך כולל של כ- 750 אש"ח. מכיוון שמדובר בסניפים בזכיינות אשר הטיפול בהם הנו בשיטת BTB, משמע ההנחה ניתנה דה-פקטו לזכייין ואין לה השפעה מהותית על הרווח או ההפסד של החברה.

סניפי הפעלה עצמית – במהלך הרבעון הנוכחי סגרה החברה את מרבית סניפיה אשר פעלו במתכונת של הפעלה עצמית. נכון למועד דוח זה החברה מפעילה שני סניפים בלבד במתכונת זו, עבור מספר סניפים בהפעלה עצמית התקבל וויתור בדמי השכירות בגין מחצית חודש מרץ ובגין חודש אפריל 2020, בסך כולל של כ- 200 אש"ח. החברה בחרה לאמץ את ההקלה שבתיקון, כך שהנחות אלו קיבלו ביטוי ברווח והפסד של החברה. עם זאת, לחברה התהוו הוצאות בגין יציאה מוקדמת מחוזי השכירות, בגינם יצרה החברה הפרשה בסך של כ- 350 אש"ח.

ב. בגין סניפי בתי הקפה שנסגרו במהלך תקופת הדוח, בוצעה גריעה של נכס זכות שימוש, השקעה נטו בחכירה והתחייבות בגין חכירה. סך ההשפעה בדוח כתוצאה מגריעות אלו הסתכמה לרווח של כ- 275 אש"ח.

ביאור 6 – נגיף קורונה (Covid-19) (המשך)

7. אמות מידה פיננסיות
 החברה בוחנת באופן שוטף את עמידה באמות מידה פיננסיות שנקבעו לה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות ומעריכה כי תוכל להמשיך לעמוד בהן בעתיד הנראה לעין.

8. השקעות והלוואות בחברות אשר מטופלות לפי שיטת השווי המאזני
 חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני – קופיקס גלובל המחזיקה בחברה רוסית הפועלת בתחום בתי הקפה ברוסיה סבלה אף היא מהשפעת נגיף הקורונה שכן אף ברוסיה הוטל סגר כללי שחייב סגירת בתי קפה לתקופה של כחודשיים וחצי. כתוצאה מכך, החברה רשמה ברבעון זה הפסד אקוויטי של כמיליון ש"ח עד גובה הרכיב ההוני של ההלוואה שניתנה לקופיקס גלובל בתקופת הרבעון השני.

הערכות החברה באשר להשלכות התפרצות מגפת נגיף הקורונה על המשק בישראל ועל הכלכלה העולמית וכן על פעילותה ומצבה העסקי עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהאמור לעיל, לרבות באופן שלהתפתחויות בעניין התפרצות מגפת נגיף הקורונה והתפשטותה תהינה השפעות מהותיות על פעילות החברות ומצבה העסקי, ו/או השפעה על אומדניה הקריטיים של החברה, בין היתר, כתוצאה מגורמים אשר אינם ידועים לחברה ו/או אינם בשליטתה, ובכלל זה הרחבת התפשטות מגפת נגיף הקורונה והחרפת עוצמתה ו/או החרפת ההשפעה של ההתפרצות של מגפת נגיף הקורונה על הכלכלה העולמית והישראלית, לרבות תוך התרחבות לתחומי פעילות נוספים והרעה משמעותית בתנאים הכלכליים או הפיננסיים בישראל ו/או בעולם, ו/או התארכות ההשפעה של מגפת הקורונה ואי בלימתה בטווח קצר ו/או נקיטת צעדי מניעה קיצוניים מצד רשויות בישראל ו/או בעולם ו/או קצב התאוששות נמוך מהמשבר הכלכלי והפיננסי המיוחס להתפרצות מגפת הקורונה וכיו"ב. ראו גם ביאור 2 לעיל וסעיף 6.2 לדוח הדירקטוריון.

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38 ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970
(להלן: "תקנות הדוחות")

אני, פנחס שטרית, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של קופיקס גרופ בע"מ (להלן – "החברה") לרבעון השני של שנת 2020 (להלן: "הדוחות");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

12 באוגוסט 2020

תאריך

פנחס שטרית, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

לפי תקנה 38 ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970
(להלן: "תקנות הדוחות")

אני, אסף אזולאי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת ביניים של קופיקס גרופ בע"מ (להלן – "החברה") לרבעון השני של שנת 2020 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

12 באוגוסט 2020

אסף אזולאי, סמנכ"ל כספים

תאריך